PSICRO ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. OPERACIONES

PSICRO ECUADOR S.A., fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el 15 de Diciembre del 2000. Su domicilio principal se encuentra en Quito - Provincia de Pichincha.

Su actividad principal es la ejecución de estudios clínicos para el tratamiento de pacientes con diversas afecciones.

La empresa mantiene sus actividades durante el año, con la ejecución del estudio CE01-300.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares en base a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.

A continuación se resumen las principales políticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes - Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía: y, como no corrientes los de vencimiento superior ha dicho período.

Caja y Bancos - Caja y Bancos incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en cuentas bancarias. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

Impuestos - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca serán gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Reconocimiento de Gastos - Los gastos se registran al momento de su reconocimiento.

Reconocimiento de Ingresos - Los ingresos se reconocen cuando se realizan, es decir cuando los servicios y bienes han sido entregados al consumidor.

Provisiones para Impuesto a la Renta - Están constituidas de acuerdo con disposiciones legales a la tasa del 22% para impuesto a la renta y son registradas en los resultados del año.

1. CAJA Y BANCOS

El saldo de caja y bancos como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera, de la siguiente manera:

	… Diciembre 31…	
	2014	2013
Caja Chica	80	80
Bancos	5,744	1,035
Total	5,824	1,115

3. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de gastos anticipados y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	… Diciembre 31 …	
	2014	2013
Cuentas por cobrar relacionadas	403	3,325
Reembolso de gastos y provisión	2,481	4,177
Total	2,884	7,502

4. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de gastos acumulados y otras cuentas por pagar es como sigue:

	… Diciembre 31 …	
	2014	2013
Obligaciones con el IESS	0	72
Sueldos por pagar	324	304
Obligaciones Fiscales	35	143
Proveedores Locales	2,422	2,728
Total	2,781	3,247

5. IMPUESTOS

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	… Diciembre 31…	
	2014	2013
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	703	1,184

Utilidad gravable	703	1,184
Impuesto a la renta causado **(1)**	168	260
Anticipo calculado **(2)**	162	141
Impuesto a la renta corriente cargado a resultados	6	119

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre utilidades sujetas a distribución para el año 2014

(2) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

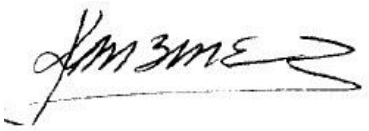
Las declaraciones de los años 2011 al 2014 se encuentran pendientes de revisión por las autoridades tributarias.

6. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social - El capital social autorizado consiste de 800 acciones de US$ 1,00 de valor nominal unitario.

7. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros consolidados por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido aprobados por la Gerencia y por la Junta General de Socios sin ninguna modificación el 15 de abril del 2015.



Katty Núñez
Contadora
RUC 1709319444001